

苏州天孚之星科技有限公司

## 专项审计报告

2024年6月30日



# 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.n

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 审计报告

苏公W[2024]E1388 号

苏州天孚之星科技有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了苏州天孚之星科技有限公司（以下简称“天孚之星”）财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天孚之星2024年6月30日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月、2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天孚之星，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

天孚之星管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估天孚之星的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天孚之星、终止运营或别无其他现实的选择。

天孚之星治理层（以下简称“治理层”）负责监督天孚之星的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天孚之星持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天孚之星不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就天孚之星中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对



财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



（本页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于《苏州天孚之星科技有限公司审计报告（苏公W[2024]E1388号）之签字页》）

公证天业会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 丁春荣  
（项目合伙人）

中国注册会计师 徐晶

中国·无锡

2024年8月14日

## 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位:苏州天孚之星科技有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024-6-30	2023-12-31	项目	附注	2024-6-30	2023-12-31
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	五、1	441,441,657.83	323,534,273.36	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	五、2	5,743,766.27	259,497.92	应付账款	五、9	7,897,526.37	272,063.04
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项	五、3	-	10,624.05	合同负债		-	-
其他应收款	五、4	275,345.82	113,607.50	应付职工薪酬	五、10	1,416.37	311.10
其中:应收利息		-	-	应交税费	五、11	598,942.08	54,534.19
应收股利		-	-	其他应付款	五、12	294,203.54	882,862.65
存货		-	-	其中:应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产	五、5	1,964,276.85	11,224.30	其他流动负债		-	-
流动资产合计		449,425,046.77	323,929,227.13	流动负债合计		8,792,088.36	1,209,770.98
<b>非流动资产:</b>				<b>非流动负债:</b>			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中:优先股		-	-
长期股权投资		-	-	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	五、6	17,444.15	14,178.21	递延收益		-	-
在建工程	五、7	27,912,443.08	91,258.89	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		-	-
使用权资产		-	-	负债合计		8,792,088.36	1,209,770.98
无形资产		-	-	<b>所有者权益:</b>			
开发支出		-	-	实收资本(或股本)	五、13	501,000,000.00	351,000,000.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		-	-	其中:优先股		-	-
递延所得税资产		-	-	永续债		-	-
其他非流动资产	五、8	31,991,640.24	29,834,259.79	资本公积	五、14	142,418.55	20,241.08
非流动资产合计		59,921,527.47	29,939,696.89	减:库存股		-	-
				其他综合收益	五、15	-2,040,796.57	2,545,317.37
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、16	15,415.37	15,415.37
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、17	1,437,446.73	-921,820.78
				归属于母公司所有者权益合计		500,554,484.08	352,659,153.04
				少数股东权益		1.80	-
				所有者权益合计		500,554,485.88	352,659,153.04
<b>资产总计</b>		<b>509,346,574.24</b>	<b>353,868,924.02</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>509,346,574.24</b>	<b>353,868,924.02</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 欧洋

主管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生

## 合并利润表

2024年1-6月

编制单位:苏州天孚之星科技有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023年度
<b>一、营业总收入</b>		8,610,439.28	269,956.07
其中:营业收入	五、18	8,610,439.28	269,956.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		5,666,766.42	1,096,510.88
其中:营业成本	五、18	8,698,406.05	268,876.29
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、19	66,750.00	24,380.40
销售费用	五、20	460.52	-
管理费用	五、21	979,567.83	312,801.69
研发费用		-	-
财务费用	五、22	-4,078,417.98	490,452.50
其中:利息费用		-	-
利息收入		2,392,919.97	1,879,151.15
加:其他收益		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、23	439,511.11	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、24	-298,724.77	-19,219.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润</b>		3,084,459.20	-845,773.92
加:营业外收入		-	-
减:营业外支出	五、25	6,482.61	-
<b>四、利润总额</b>		3,077,976.59	-845,773.92
减:所得税费用	五、26	718,707.28	53,696.29
<b>五、净利润</b>		2,359,269.31	-899,470.21
(一)按经营持续性分类		-	-
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,359,269.31	-899,470.21
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类		-	-
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,359,267.51	-899,470.21
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1.80	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-4,586,113.94	2,545,317.37
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,586,113.94	2,545,317.37
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-4,586,113.94	2,545,317.37
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2)其他债权投资公允价值变动		-	-
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6)其他债权投资信用减值准备		-	-
(7)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
(8)外币财务报表折算差额		-4,586,113.94	2,545,317.37
(9)其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,226,844.63	1,645,847.16
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,226,846.43	1,645,847.16
(二)归属于少数股东的综合收益总额		1.80	-
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人:欧洋

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
主管会计工作负责人:吴文太

会计机构负责人:李东生

## 合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位:苏州天孚之星科技有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年度1-6月	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,870,715.23	-
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	2,392,919.97	2,762,013.80
经营活动现金流入小计		5,263,635.20	2,762,013.80
购买商品、接受劳务支付的现金		3,031,179.47	10,870.46
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		375,996.43	84,137.08
支付的各项税费		236,946.53	25,730.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	1,267,983.67	343,273.78
经营活动现金流出小计		4,912,106.10	464,011.72
经营活动产生的现金流量净额		351,529.11	2,298,002.08
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		176,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		439,511.11	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		176,439,511.11	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,986,501.47	29,940,101.97
投资支付的现金		176,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		205,986,501.47	29,940,101.97
投资活动产生的现金流量净额		-29,546,990.36	-29,940,101.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	339,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	339,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		150,000,000.00	339,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,897,154.28	192,546.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		117,907,384.47	311,550,446.97
加:期初现金及现金等价物余额		323,534,273.36	11,983,826.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		441,441,657.83	323,534,273.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 欧洋

主管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生



## 合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：苏州天孚之星科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年1-6月													
	归属于母公司所有者的权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	351,000,000.00	-	-	-	20,241.08	-	2,545,317.37	-	15,415.37	-	-921,820.78	352,659,153.04	-	352,659,153.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	351,000,000.00	-	-	-	20,241.08	-	2,545,317.37	-	15,415.37	-	-921,820.78	352,659,153.04	-	352,659,153.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	-	-	-	122,177.47	-	-4,586,113.94	-	-	-	2,359,267.51	147,895,331.04	1.80	147,895,332.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,586,113.94	-	-	-	2,359,267.51	-2,226,846.43	1.80	-2,226,844.63
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00	-	-	-	122,177.47	-	-	-	-	-	-	150,122,177.47	-	150,122,177.47
1.所有者投入的普通股	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	122,177.47	-	-	-	-	-	-	122,177.47	-	122,177.47
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	501,000,000.00	-	-	-	142,418.55	-	-2,040,796.57	-	15,415.37	-	1,437,446.73	500,554,484.08	1.80	500,554,485.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：欧洋

主管会计工作负责人：吴文太

会计机构负责人：李东生

# 合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位: 苏州天孚之星科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者的权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年期末余额</b>	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,935.20	11,993,064.80	-	11,993,064.80
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,935.20	11,993,064.80	-	11,993,064.80
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	339,000,000.00	-	-	-	20,241.08	-	2,545,317.37	-	15,415.37	-	-914,885.58	340,666,088.24	-	340,666,088.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,545,317.37	-	-	-	-899,470.21	1,645,847.16	-	1,645,847.16
(二) 所有者投入和减少资本	339,000,000.00	-	-	-	20,241.08	-	-	-	-	-	-	339,020,241.08	-	339,020,241.08
1. 所有者投入的普通股	339,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339,000,000.00	-	339,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	20,241.08	-	-	-	-	-	-	20,241.08	-	20,241.08
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,415.37	-	-15,415.37	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,415.37	-	-15,415.37	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	351,000,000.00	-	-	-	20,241.08	-	2,545,317.37	-	15,415.37	-	-921,820.78	352,659,153.04	-	352,659,153.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 欧洋

主管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生

## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位:苏州天孚之星科技有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024-6-30	2023-12-31	项目	附注	2024-6-30	2023-12-31
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		316,630,012.33	242,947,806.55	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款		-	-	应付账款		-	-
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		-	10,624.05	合同负债		-	-
其他应收款		-	-	应付职工薪酬		-	-
其中: 应收利息		-	-	应交税费		37,500.00	53,696.29
应收股利		-	-	其他应付款		-	-
存货		-	-	其中: 应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		1,314.12	738.95	其他流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>316,631,326.45</b>	<b>242,959,169.55</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>37,500.00</b>	<b>53,696.29</b>
<b>非流动资产:</b>				<b>非流动负债:</b>			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中: 优先股		-	-
长期股权投资	十、1	184,335,865.76	108,248,680.40	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		-	-	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		-	-
无形资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>37,500.00</b>	<b>53,696.29</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益:</b>			
商誉		-	-	实收资本(或股本)		501,000,000.00	351,000,000.00
长期待摊费用		-	-	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		-	-	其中: 优先股		-	-
其他非流动资产		-	-	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>184,335,865.76</b>	<b>108,248,680.40</b>	资本公积		-	-
				减: 库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		15,415.37	15,415.37
				未分配利润		-85,723.16	138,738.29
				所有者权益合计		<b>500,929,692.21</b>	<b>351,154,153.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>500,967,192.21</b>	<b>351,207,849.95</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>500,967,192.21</b>	<b>351,207,849.95</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 欧洋

主管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生

# 母公司利润表

2024年1-6月

编制单位:苏州天孚之星科技有限公司

单位元 币种:人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023 年度
<b>一、营业收入</b>		-	-
减: 营业成本		-	-
税金及附加		66,750.00	24,380.40
销售费用		-	-
管理费用		14,083.97	35,121.35
研发费用		-	-
财务费用		584,859.89	-274,286.90
其中: 利息费用		-	-
利息收入		848,133.20	1,102,097.60
加: 其他收益		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	十、2	439,511.11	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>-226,182.75</b>	<b>214,785.15</b>
加: 营业外收入		-	-
减: 营业外支出		-	-
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-226,182.75</b>	<b>214,785.15</b>
减: 所得税费用		-1,721.30	53,696.29
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-224,461.45</b>	<b>161,088.86</b>
(一) 持续经营净利润		-224,461.45	161,088.86
(二) 终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-224,461.45</b>	<b>161,088.86</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 欧洋

主管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生

## 母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位:苏州天孚之星科技有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023年度
<strong>一、经营活动产生的现金流量:</strong>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		848,133.20	1,102,097.60
<strong>经营活动现金流入小计</strong>		<strong>848,133.20</strong>	<strong>1,102,097.60</strong>
购买商品、接受劳务支付的现金		543.82	597.44
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		81,224.99	25,730.40
支付其他与经营活动有关的现金		8,935.81	41,432.06
<strong>经营活动现金流出小计</strong>		<strong>90,704.62</strong>	<strong>67,759.90</strong>
<strong>经营活动产生的现金流量净额</strong>		<strong>757,428.58</strong>	<strong>1,034,337.70</strong>
<strong>二、投资活动产生的现金流量:</strong>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		439,511.11	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<strong>投资活动现金流入小计</strong>		<strong>439,511.11</strong>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		76,087,185.36	108,248,680.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<strong>投资活动现金流出小计</strong>		<strong>76,087,185.36</strong>	<strong>108,248,680.40</strong>
<strong>投资活动产生的现金流量净额</strong>		<strong>-75,647,674.25</strong>	<strong>-108,248,680.40</strong>
<strong>三、筹资活动产生的现金流量:</strong>			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	339,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<strong>筹资活动现金流入小计</strong>		<strong>150,000,000.00</strong>	<strong>339,000,000.00</strong>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<strong>筹资活动现金流出小计</strong>		<strong>-</strong>	<strong>-</strong>
<strong>筹资活动产生的现金流量净额</strong>		<strong>150,000,000.00</strong>	<strong>339,000,000.00</strong>
<strong>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</strong>		<strong>-1,427,548.55</strong>	<strong>-821,677.14</strong>
<strong>五、现金及现金等价物净增加额</strong>		<strong>73,682,205.78</strong>	<strong>230,963,980.16</strong>
加:期初现金及现金等价物余额		242,947,806.55	11,983,826.39
<strong>六、期末现金及现金等价物余额</strong>		<strong>316,630,012.33</strong>	<strong>242,947,806.55</strong>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 欧洋

主管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生

## 所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位:苏州天孚之星科技有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2024年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	351,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,415.37	138,738.29	351,154,153.66
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	351,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,415.37	138,738.29	351,154,153.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-224,461.45	149,775,538.55
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-224,461.45	-224,461.45
(二)所有者投入和减少资本	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00
1.股东投入的普通股	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	501,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,415.37	-85,723.16	500,929,692.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分主

法定代表人: 欧洋

管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生

## 所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位:苏州天孚之星科技有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,935.20	11,993,064.80
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,935.20	11,993,064.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	339,000,000.00	-	-	-	-	-	-	15,415.37	145,673.49	339,161,088.86	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	161,088.86	161,088.86	
(二)所有者投入和减少资本	339,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339,000,000.00
1.股东投入的普通股	339,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	15,415.37	-15,415.37	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	15,415.37	-15,415.37	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	351,000,000.00	-	-	-	-	-	-	15,415.37	138,738.29	351,154,153.66	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 欧洋

管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生

## 苏州天孚之星科技有限公司

### 2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

苏州天孚之星科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）统一社会信用代码为 91320594MA7HM1BY63，公司注册地为苏州市高新区长江路695号2幢304室。

公司经营范围：一般项目：物联网技术研发；物联网技术服务；软件开发；电子元器件制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

##### 2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

#### 三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间



本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

#### （2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易

及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

#### **8、外币业务和外币报表折算**

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生

当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借

款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 10、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
	商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	账龄组合	应收客户款项，以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
其他应收款	账龄组合	应收其他款项，以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	100%

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要



求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

#### (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报

表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

### 13、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

### 14、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### 15、使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物、机器设备等。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

### 16、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### (2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

#### (3) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性； 具

有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 17、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值，

采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

## 19、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供

离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 20、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 21、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 22、收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

### 24、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### （1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、15使用权资产和附注三、20租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本



公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

**31、重要会计政策和会计估计变更****31-1、重要会计政策变更**

本年度本公司无重大会计政策变更。

**31-2、重要会计估计变更**

本年度本公司无重大会计估计变更。

**四、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	7%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表"执行不同企业所得税税率纳税主体的情况"

## 执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

单位名称	实际执行的税率
一、本公司（母公司）	25%
二、一级子公司	
TIANFU INTERNATIONAL INVESTMENT PTE. LTD（以下简称“新加坡投资”）	17%
三、二级子公司	
TFC TECHNOLOGY (SG) PTE. LTD.（以下简称“新加坡科技”）	17%
TFC Technology (Thailand) Co. LTD（以下简称“泰国天孚”）	20%

五、财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
银行存款	441,441,657.83	323,534,273.36
<b>合计</b>	<b>441,441,657.83</b>	<b>323,534,273.36</b>
其中：存放在境外货币资金	124,811,645.50	80,586,466.81

(2) 货币资金期末余额中不存在对使用有限制情况。

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
1 年以内	6,046,069.74	273,155.69
<b>小计</b>	<b>6,046,069.74</b>	<b>273,155.69</b>
减：坏账准备	302,303.47	13,657.77
<b>合计</b>	<b>5,743,766.27</b>	<b>259,497.92</b>

(2) 应收账款分类披露

种类	2024-6-30 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提	6,046,069.74	100.00	302,303.47	5.00	5,743,766.27
其中：账龄组合	6,046,069.74	100.00	302,303.47	5.00	5,743,766.27
<b>合计</b>	<b>6,046,069.74</b>	<b>100.00</b>	<b>302,303.47</b>	<b>—</b>	<b>5,743,766.27</b>

种类	2023-12-31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提	273,155.69	100.00	13,657.77	5.00	259,497.92
其中：账龄组合	273,155.69	100.00	13,657.77	5.00	259,497.92
<b>合计</b>	<b>273,155.69</b>	<b>100.00</b>	<b>13,657.77</b>	<b>—</b>	<b>259,497.92</b>

(3) 坏账准备的变动情况

项目	2023-12-31 余额	增加金额		减少金额		2024-6-30 余额
		计提	汇率变动	收回或转回	核销	
账龄组合	13,657.77	289,737.89	-1,092.19	—	—	302,303.47
<b>合计</b>	<b>13,657.77</b>	<b>289,737.89</b>	<b>-1,092.19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>302,303.47</b>

(4) 本公司本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计6,046,069.74元，占应收账款总额的比例为100.00%，计提的坏账准备余额为302,303.47元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

账龄	2024-6-30 余额		2023-12-31 余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	—	—	10,624.05	100.00
合计	—	—	<b>10,624.05</b>	<b>100.00</b>

### 4、其他应收款

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	275,345.82	113,607.50
合计	<b>275,345.82</b>	<b>113,607.50</b>

#### 4-1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
1 年以内	289,837.71	119,586.84
小计	<b>289,837.71</b>	<b>119,586.84</b>
减：坏账准备	14,491.89	5,979.34
合计	<b>275,345.82</b>	<b>113,607.50</b>

##### (2) 按款项性质分类

款项性质	2024-6-30 账面余额	2023-12-31 账面余额
员工暂支款	50,363.36	57,864.60
押金、保证金	143,101.12	61,722.24
代收代付	96,373.23	—
合计	<b>289,837.71</b>	<b>119,586.84</b>

##### (3) 按坏账准备计提方法分类

①2024年6月30日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2023-12-31 余额	5,979.34	—	—	5,979.34
2023-12-31 余额在 本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—

转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
计提	8,986.88	—	—	8,512.55
转回	—	—	—	—
核销	—	—	—	—
汇率变动	-474.33	—	—	—
2024-6-30 余额	<b>14,491.89</b>	—	—	<b>14,491.89</b>

2024年6月30日，处于第一阶段的坏账准备情况

种类	2024-6-30 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	289,837.71	—	14,491.89	—	275,345.82
合计	<b>289,837.71</b>	—	<b>14,491.89</b>	—	<b>275,345.82</b>

(4) 坏账准备的变动情况

项目	2023-12-31 余额	增加金额		减少金额		2024-6-30 余额
		计提	汇率变动	收回或转回	汇率变动	
其他应收款	5,979.34	8,986.88	-474.33	—	—	14,491.89
合计	<b>5,979.34</b>	<b>8,986.88</b>	<b>-474.33</b>	—	—	<b>14,491.89</b>

(5) 本报告期公司不存在实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024-6-30 余额	账龄	占 2024-6-30 余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Provincial Electricity Authority	押金	127,270.40	1 年以内	43.91%	6,363.52
中天海外工程(泰国)有限公司	代收代付	96,373.23	1 年以内	33.25%	4,818.66
陈孚佐	员工暂支款	50,363.36	1 年以内	17.38%	2,518.17
KROMADIT PARK CO.,LTD.	押金	5,973.12	1 年以内	2.06%	298.66
Mr.Jantaphol Luengwongngam	押金	5,660.80	1 年以内	1.95%	283.04
合计	—	<b>285,640.91</b>	—	<b>98.55%</b>	<b>14,282.05</b>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、其他流动资产

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
待抵扣进项税额	1,964,276.85	11,224.30
合计	<b>1,964,276.85</b>	<b>11,224.30</b>

**6、固定资产**

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
固定资产	17,444.15	14,178.21
固定资产清理	—	—
合计	<b>17,444.15</b>	<b>14,178.21</b>

**6-1、固定资产**

## (1) 固定资产情况

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值：		
1.2023-12-31 余额	14,583.29	14,583.29
2.增加金额	6,559.76	6,559.76
(1) 购置	7,417.60	7,417.60
(2) 在建工程转入	—	—
(3) 汇率变动	-857.84	-857.84
3.减少金额	—	—
处置或报废	—	—
4.2024-6-30 余额	21,143.05	21,143.05
二、累计折旧		
1.2023-12-31 余额	405.08	405.08
2.增加金额	3,293.82	3,293.82
(1) 计提	3,363.54	3,363.54
(2) 汇率变动	-69.72	-69.72
3.减少金额	—	—
处置或报废	—	—
4.2024-6-30 余额	3,698.90	3,698.90
三、减值准备		
1.2023-12-31 余额	—	—
2.增加金额	—	—
3.减少金额	—	—
4.2024-6-30 余额	—	—
四、账面价值		
1.2024-6-30 账面价值	<b>17,444.15</b>	<b>17,444.15</b>
2.2023-12-31 账面价值	<b>14,178.21</b>	<b>14,178.21</b>

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

**7、在建工程**

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
天孚科技（泰国）有限公司厂房项目建设	27,718,367.90	91,258.89
待安装的设备	194,075.18	—
合计	<b>27,912,443.08</b>	<b>91,258.89</b>

**8、其他非流动资产**

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
预付的工程及设备款	734,478.96	—
预付的土地款	31,257,161.28	29,834,259.79
合计	<b>31,991,640.24</b>	<b>29,834,259.79</b>

**9、应付账款**

账龄	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
1 年以内	7,897,526.37	272,063.04
合计	<b>7,897,526.37</b>	<b>272,063.04</b>

**10、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2023-12-31 余额	增加	减少	2024-6-30 余额
一、短期薪酬	311.10	378,184.87	377,079.60	1,416.37
合计	<b>311.10</b>	<b>378,184.87</b>	<b>377,079.60</b>	<b>1,416.37</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2023-12-31 余额	增加	减少	2024-6-30 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	—	259,417.79	259,417.79	—
二、职工福利费	—	115,336.68	115,336.68	—
三、社会保险费	311.10	3,430.40	2,325.13	1,416.37
其中：医疗保险费	311.10	3,430.40	2,325.13	1,416.37
合计	<b>311.10</b>	<b>378,184.87</b>	<b>377,079.60</b>	<b>1,416.37</b>

**11、应交税费**

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
企业所得税	560,358.91	53,696.29
个人所得税	1,083.17	837.90
印花税	37,500.00	—
合计	<b>598,942.08</b>	<b>54,534.19</b>

**12、其他应付款**

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	294,203.54	882,862.65
合计	<b>294,203.54</b>	<b>882,862.65</b>

**12-1、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
押金保证金	292,800.00	829,579.27
应付员工报销款项	195.20	52,385.40
代收代付款	1,208.34	897.98
合计	<b>294,203.54</b>	<b>882,862.65</b>

## (2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

## 13、实收资本

股东名称	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
苏州天孚光通信股份有限公司（简称“天孚通信”）	267,200,000.00	187,200,000.00
邹支农	233,800,000.00	163,800,000.00
合计	<b>501,000,000.00</b>	<b>351,000,000.00</b>

## 14、资本公积

项目	2023-12-31 余额	增加	减少	2024-6-30 余额
其他资本公积	20,241.08	122,177.47	—	142,418.55
合计	<b>20,241.08</b>	<b>122,177.47</b>	—	<b>142,418.55</b>

## 15、其他综合收益

项目	2023-12-31 余额	发生金额				2024-6-30 余额
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—
其中：其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,545,317.37	-4,586,113.94	—	-4,586,113.94	—	-2,040,796.57
其中：外币财务报表折算差额	2,545,317.37	-4,586,113.94	—	-4,586,113.94	—	-2,040,796.57
其他综合收益合计	<b>2,545,317.37</b>	<b>-4,586,113.94</b>	—	<b>-4,586,113.94</b>	—	<b>-2,040,796.57</b>

## 16、盈余公积

项目	2023-12-31 余额	增加	减少	2024-6-30 余额
法定盈余公积	15,415.37	—	—	15,415.37
合计	<b>15,415.37</b>	—	—	<b>15,415.37</b>

## 17、未分配利润

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
调整前上期末未分配利润	-921,820.78	-6,935.20



调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	-921,820.78	-6,935.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,359,267.51	-899,470.21
减：提取法定盈余公积	—	15,415.37
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
期末未分配利润	<b>1,437,446.73</b>	<b>-921,820.78</b>

**18、营业收入和营业成本**

项目	2024 年 1-6 月发生额		2023 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,610,439.28	8,698,406.05	269,956.07	268,876.29
合计	<b>8,610,439.28</b>	<b>8,698,406.05</b>	<b>269,956.07</b>	<b>268,876.29</b>

**19、税金及附加**

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
印花税	66,750.00	24,380.40
合计	<b>66,750.00</b>	<b>24,380.40</b>

**20、销售费用**

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
办公费	460.52	—
合计	<b>460.52</b>	—

**21、管理费用**

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
职工薪酬	378,184.87	85,869.07
股份支付	122,177.47	19,834.90
中介机构服务费	115,532.57	98,319.19
租赁费	86,612.97	73,576.09
业务招待费	46,535.20	—
办公及水电费	28,415.79	15,318.74
差旅及交通费用	27,152.26	1,578.05
折旧与摊销	3,363.54	396.87
其他	171,593.16	17,908.78
合计	<b>979,567.83</b>	<b>312,801.69</b>

**22、财务费用**

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
利息费用	—	—
其中：租赁负债的利息费用	—	—

减：利息收入	2,392,919.97	1,879,151.15
汇兑损失	-1,711,312.29	2,352,679.59
手续费	25,814.28	16,924.06
合计	<b>-4,078,417.98</b>	<b>490,452.50</b>

**23、投资收益**

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
理财产品收益	439,511.11	—
合计	<b>439,511.11</b>	—

**24、信用减值损失**

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
坏账损失	-298,724.77	-19,219.11
合计	<b>-298,724.77</b>	<b>-19,219.11</b>

**25、营业外支出**

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
滞纳金	6,482.61	—
合计	<b>6,482.61</b>	—

**26、所得税费用**

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
当期所得税费用	718,707.28	53,696.29
合计	<b>718,707.28</b>	<b>53,696.29</b>

**27、现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
财务费用中的利息收入	2,392,919.97	1,879,151.15
资金往来	—	882,862.65
合计	<b>2,392,919.97</b>	<b>2,762,013.80</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
期间费用中的其他付现支出	502,116.75	223,808.02
其他资金往来	759,384.31	119,465.76
关联方资金往来	6,482.61	—
合计	<b>1,267,983.67</b>	<b>343,273.78</b>

**28、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
------	-----------------	------------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,359,269.31	-899,470.21
加: 信用减值损失	298,724.77	19,219.11
资产减值损失	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,363.54	396.87
使用权资产折旧	—	—
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	-1,692,740.79	2,352,932.49
投资损失	-439,511.11	—
递延所得税资产减少	—	—
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	—	—
经营性应收项目的减少	-7,887,159.94	-400,681.77
经营性应付项目的增加	7,709,583.33	1,225,858.49
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	<b>351,529.11</b>	<b>2,298,002.08</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	441,441,657.83	323,534,273.36
减: 现金的期初余额	323,534,273.36	11,983,826.39
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	<b>117,907,384.47</b>	<b>311,550,446.97</b>

## 29、外币货币性项目

项目	2024-6-30 外币余额	折算汇率	2024-6-30 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	17,162,633.07	7.1268	122,314,581.72
泰铢	8,769,382.80	0.1952	1,711,433.04
新币	138,488.49	5.2790	731,080.74
应付账款			
其中: 美元	1,108,142.66	7.1268	7,897,526.37
其他应收款			
其中: 泰铢	1,410,583.09	0.1952	275,345.82

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
天孚通信	苏州	研发、生产光电通信产品、陶瓷套管等特种陶瓷制品，销售公司自产产品	39,488.6777	53.3333	53.3333

### 2、本公司子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新加坡投资	新加坡	新加坡	投资	100.00	—	直接设立
新加坡科技	新加坡	新加坡	无主导产品的各种商品批发贸易，信息技术咨询。	—	100.00	直接设立
泰国天孚	泰国	泰国	生产、设计、进口、出口汽车零部件、传感器设备、电子设备和光学设备，以及生物医学设备的研发及技术咨询	—	99.9994	直接设立

### 4、关联交易情况

#### 销售/采购商品情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
天孚通信	采购商品	8,451,872.42	268,876.29

### 5、关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	关联方	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
应付账款	天孚通信	7,897,526.37	272,063.04

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

为进一步优化天孚通信资源配置和布局结构，更好地实施整体战略，提高天孚通信综合竞争力，天孚通信拟收购邹支农持有的公司46.67%股权。本次交易完成后，公司将成为天孚通信全资子公司。

## 九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、长期股权投资

项目	2024-6-30 余额			2023-12-31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,335,865.76	—	184,335,865.76	108,248,680.40	—	108,248,680.40
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	<b>184,335,865.76</b>	—	<b>184,335,865.76</b>	<b>108,248,680.40</b>	—	<b>108,248,680.40</b>

### 对子公司投资情况

被投资单位	2023-12-31 余额	增加	减少	2024-6-30 余额	计提减值准备	减值准备 2024-6-30 余额
新加坡投资	108,248,680.40	76,087,185.36	—	184,335,865.76	—	—
合计	<b>108,248,680.40</b>	<b>76,087,185.36</b>	—	<b>184,335,865.76</b>	—	—

### 2、投资收益

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额
银行理财产品投资收益	439,511.11	—
合计	<b>439,511.11</b>	—

苏州天孚之星科技有限公司

2024年8月14日